

Knud Erik Heissel A/S
CVR-nr. 28853114
Planetvej 1-3
6300 Gråsten

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.06.2016

Dirigent

Navn: Knud Erik Heissel

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Knud Erik Heissel A/S
Planetvej 1-3
6300 Gråsten

CVR-nr.: 28853114
Hjemsted: Sønderborg
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Kirsten Heissel, formand
Knud Erik Heissel
Hans Heissel
Mads Heissel
Anders Heissel

Direktion

Knud Erik Heissel, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kongevej 28
6400 Sønderborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Knud Erik Heissel A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gråsten, den 08.06.2016

Direktion

Knud Erik Heissel
administrerende direktør

Bestyrelse

Kirsten Heissel
formand

Knud Erik Heissel

Hans Heissel

Mads Heissel

Anders Heissel

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Knud Erik Heissel A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Knud Erik Heissel A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sønderborg, den 08.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Thietje
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktiviteter omfatter traditionel trucking, dag- og industrirenovation for kommuner i Sønderjylland, kran- og entreprenørkørsel, kurertjenester, distributionsruter og lagerhotel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på (15) t.kr. vurderes at være tilfredsstillende markedsforholdene taget i betragtning. Resultatet er på niveau med sidste år.

Efter virksomheden har været igennem en omstillingsproces de senere år, forventes der igen et positivt resultat i 2016. Der har været en fornuftig ordre tilgang i foråret 2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5-7 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		16.394.500	14.964
Personaleomkostninger	1	(15.147.686)	(13.139)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(1.154.413)</u>	<u>(1.774)</u>
Driftsresultat		92.401	51
Andre finansielle indtægter	3	56.315	84
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(145.881)</u>	<u>(166)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		2.835	(31)
Skat af ordinært resultat	5	<u>(17.870)</u>	<u>23</u>
Årets resultat		<u>(15.035)</u>	<u>(8)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(15.035)</u>	<u>(8)</u>
		<u>(15.035)</u>	<u>(8)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.243.377	8.189
Materielle anlægsaktiver	6	<u>10.243.377</u>	<u>8.189</u>
Anlægsaktiver		<u>10.243.377</u>	<u>8.189</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.347.210	1.339
Varebeholdninger		<u>1.347.210</u>	<u>1.339</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.303.913	4.064
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.077.256	2.166
Andre tilgodehavender		1.499	0
Tilgodehavende selskabsskat		184.000	159
Periodeafgrænsningsposter		185.490	198
Tilgodehavender		<u>8.752.158</u>	<u>6.587</u>
Likvide beholdninger		<u>44.766</u>	<u>44</u>
Omsætningsaktiver		<u>10.144.134</u>	<u>7.970</u>
Aktiver		<u>20.387.511</u>	<u>16.159</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	500.000	500
Overført overskud eller underskud		<u>6.902.796</u>	<u>6.918</u>
Egenkapital		<u>7.402.796</u>	<u>7.418</u>
Udskudt skat	8	<u>663.187</u>	<u>645</u>
Hensatte forpligtelser		<u>663.187</u>	<u>645</u>
Finansielle leasingforpligtelser		<u>3.343.674</u>	<u>637</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>3.343.674</u>	<u>637</u>
Bankgæld		2.482.179	251
Finansielle leasingforpligtelser		1.065.191	1.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.053.713	2.240
Anden gæld		<u>3.376.771</u>	<u>3.168</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.977.854</u>	<u>7.459</u>
Gældsforpligtelser		<u>12.321.528</u>	<u>8.096</u>
Passiver		<u>20.387.511</u>	<u>16.159</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Ejerforhold	12		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	6.917.831	7.417.831
Årets resultat	0	(15.035)	(15.035)
Egenkapital ultimo	500.000	6.902.796	7.402.796

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	13.672.054	11.829
Pensioner	1.163.410	970
Andre omkostninger til social sikring	408.222	412
Personalemkostninger overført til aktiver	(96.000)	(72)
	15.147.686	13.139
	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	250
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.379.726	1.536
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(225.313)	(12)
	1.154.413	1.774
	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	54.718	83
Renteindtægter i øvrigt	343	1
Rentegodtgørelse vedrørende betalte acontoskatter	1.254	0
	56.315	84
	2015	2014
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	47
Renteomkostninger i øvrigt	132.855	106
Valutakursreguleringer	139	0
Øvrige finansielle omkostninger	12.887	13
	145.881	166
	2015	2014
	kr.	t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	17.870	35
Effekt af ændrede skattesatser	0	(58)
	17.870	(23)

Noter

		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		20.449.901
Tilgange		3.823.549
Afgange		(719.000)
Kostpris ultimo		23.554.450
Af- og nedskrivninger primo		(12.261.550)
Årets afskrivninger		(1.379.726)
Tilbageførsel ved afgange		330.203
Af- og nedskrivninger ultimo		(13.311.073)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		10.243.377
Ikke-ejede aktiver		6.237.691
	Antal	Pålydende værdi kr.
7. Virksomhedskapital		Nominel værdi kr.
Ordinære aktier	500	1.000,00
	500	500.000
		2015 kr.
8. Udskudt skat		2014 t.kr.
Materielle anlægsaktiver		811.846
Gældsforpligtelser		40.808
Fremførbare skattemæssige underskud		(189.467)
		663.187
		645
		2015 kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		2014 t.kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder frem til udløb		45.000
		45.000

Noter

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Knud Erik Heissel Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets bankforbindelse har afgivet rammeaftale vedrørende arbejdsgarantier med maksimum 2.000.000 kr.

Selskabet har ingen yderligere pantsætninger eller sikkerhedsstillelser udover almindelige garantier for udført arbejde.

12. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Knud Erik Heissel Holding ApS, Planetvej 1-3, 6300 Gråsten.